



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 704 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELSBERG HOLDING AS
Forretningsadresse: Åsvegen 164
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Idar Kjelsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	308 721	
Sum kostnader		308 721	0
Driftsresultat		-308 721	0
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-308 721	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-308 721	0
Årsresultat		-308 721	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-308 721	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3,4	-308 721	
Sum overføringer og disponeringer		-308 721	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	705 000	
Sum finansielle anleggsmidler		705 000	
Sum anleggsmidler		705 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	
Konsernfordringer	6	14 117 995	
Sum fordringer		14 147 995	
Sum omløpsmidler		14 147 995	0
SUM EIENDELER		14 852 995	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	130 000	
Annen innskutt egenkapital		-30 000	
Sum innskutt egenkapital		100 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 769 274	
Sum opptjent egenkapital		13 769 274	
Sum egenkapital		13 869 274	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		308 721	
Kortsiktig konserngjeld	6	675 000	
Sum kortsiktig gjeld		983 721	
Sum gjeld		983 721	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 852 995	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 515126

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 704 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELSBORG HOLDING AS
Forretningsadresse: Åsvegen 164
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Idar Kjelsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.07.2021



Organisasjonsnr: 925 704 350
KJELSBORG HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	308 721	
Sum kostnader		308 721	0
Driftsresultat		-308 721	0
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-308 721	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-308 721	0
Årsresultat		-308 721	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-308 721	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3, 4	-308 721	
Sum overføringer og disponeringer		-308 721	



Organisasjonsnr: 925 704 350
KJELSBORG HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

5

705 000

Sum finansielle
anleggsmidler

705 000

Sum anleggsmidler

705 000

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

30 000

Konsernfordringer

6

14 117 995

Sum fordringer

14 147 995

Sum omløpsmidler

14 147 995

0

SUM EIENDELER

14 852 995

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

3

130 000

Annen innskutt egenkapital

-30 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

13 769 274

Sum opptjent egenkapital

13 769 274

Sum egenkapital

13 869 274

0

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

308 721

Kortsiktig konserngjeld

6

675 000

Sum kortsiktig gjeld

983 721

Sum gjeld

983 721

0



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

14 852 995

0



Organisasjonsnr: 925 704 350
KJELSBERG HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	60000.00	4.33	130000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svein Idar Kjelsberg	60000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	60000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	30000.00		



SELSKAPSDOKUMENTER
FUSJON MELLOM
KJELSBERG TRANSPORT AS
OG
KJELSBERG DRIFT AS
MED
KJELSBERG HOLDING AS
SOM VEDERLAGSUTSTEDENDE SELSKAP



FELLES FUSJONSPLAN FOR KJELSBERG TRANSPORT AS, KJELSBERG DRIFT AS OG KJELSBERG HOLDING AS

1. Parter i fusjonen

- 1.1. Overdragende selskap er Kjelsberg Transport AS, adresse: Åsvegen 164, 7224 Melhus, org.nr. 981 380 088 med forretningskontor i Melhus kommune.
- 1.2. Overtakende selskap er Kjelsberg Drift AS, adresse: Åsvegen 164, 7224 Melhus, org.nr. 925 704 458 med forretningskontor i Melhus kommune.
- 1.3. Vederlagsutstedende selskap er Kjelsberg Holding AS, org.nr. 925 704 350, adresse Åsvegen 164, 7224 Melhus, med forretningskontor i Melhus kommune.

2. Bakgrunn for fusjonen

- 2.1. Formålet med fusjonen er å etablere en eierstruktur der aksjonærene i det overdragende selskapet, Kjelsberg Transport AS, eier virksomheten i overdragende selskap via et holdingselskap, og for å tilrettelegge for ytterligere omorganisering / fremtidig generasjonsskifte. Dette gjøres mest hensiktsmessig ved å overføre samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det overdragende selskapet til det overtakende selskapet Kjelsberg Drift AS ved en konsernfusjon, der vederlaget utstedes av overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, som det vederlagsutstedende selskapet.
- 2.2. På bakgrunn av ovennevnte har styrene i de fusjonerende selskapene utarbeidet denne fusjonsplanen for sine respektive generalforsamlings vurdering og godkjenning.

3. Fusjonsmetode og eiendeler som overføres

- 3.1. Fusjonen foretas som en konsernfusjon med hjemmel i aksjeloven § 13-2 annet ledd og for øvrig i overensstemmelse med reglene i aksjeloven kapittel 13.
- 3.2. Konsernfusjonen innebærer at samtlige av overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser overdras til overtakende selskap.
- 3.3. Vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap utstedes av overtakende selskaps morselskap, som eier 100 % av aksjene i overtakende selskap. Vederlaget utstedes ved at nettoverdiene som overtakende selskap mottar i fusjonen danner grunnlag for en fordring til fordel for vederlagsutstedende selskap. Fordringen på overtakende selskap benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, hvor aksjonæren i overdragende selskap mottar vederlag gjennom økning av aksjenes pålydende.
- 3.4. Overdragende selskap vil bli oppløst ved gjennomføringen av konsernfusjonen.

4. Beregning av fusjonsvederlaget/ bytteforhold i fusjonen, samt beregning av fusjonsfordringen

- 4.1. Beregning av fusjonsvederlaget/ bytteforholdet i fusjonen
- 4.2. Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter skatteloven kapittel 11.



- 4.3. Forutsetningen om skattemessig kontinuitet innebærer blant annet at den virkelige verdien av aksjene som innløses i overdragende selskap skal tilsvare den virkelige verdien av vederlagsaksjene som utstedes av vederlagsutstedende selskap, jf. skatteloven § 11-7.
- 4.4. Aksjonæren i overdragende selskap eier også samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Fusjonen kan dermed gjennomføres med full bakenforliggende eiermessig kontinuitet ved å øke pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Det anses derfor ikke påkrevd å etablere et bytteforhold for verdien av overdragende og vederlagsutstedende selskap før fusjonen. Det utstedes ikke tilleggsvederlag i fusjonen.

4.5. Beregning av fusjonsfordringen

Fusjonen gjennomføres til regnskapsmessig kontinuitet. Fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap tilsvare netto bokført verdi av virksomheten i overdragende selskap, tillagt et beløp som tilsvare utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen, til sammen NOK 14 177 995,00.

Fusjonsfordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, som nærmere angitt i punkt 8 nedenfor.

5. **Regnskapsmessig prinsipp**

- 5.1. Fusjonen regnskapsføres til kontinuitet. Regnskapsføring til kontinuitet innebærer at de balanseførte verdiene av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap videreføres i overtakende selskap, at fusjonsfordringen baseres på de samme verdier, samt at sammensetningen av egenkapitalen i overdragende selskap i størst mulig grad videreføres i vederlagsutstedende selskap.

6. **Selskapsrettslige beslutninger i anledning fusjonen**

- 6.1. Gjennomføring av fusjonen bygger på at følgende selskapsrettslige beslutninger finner sted:
1. Godkjenning av fusjonsplanen med vedlegg i generalforsamlingene i overdragende, overtakende og vederlagsutstedende selskap.
 2. Utstedelse av fordring i overtakende selskap.
 3. Kapitalforhøyelse med tingsinnskudd i vederlagsutstedende selskap, som nærmere beskrevet nedenfor i punkt 8.
- 6.2. Generalforsamlingenes beslutning om fusjon registreres i Foretaksregisteret snarest, og senest innen aksjelovens frist på én måned etter at beslutningene er fattet. På bakgrunn av registreringen av fusjonsbeslutningene kunngjør Foretaksregisteret en kreditorfrist på seks uker som må løpe ut før fusjonen kan gjennomføres. Etter utløpet av kreditorfristen, og forutsatt at vilkårene for gjennomføring av fusjonen som beskrevet i punkt 12 er oppfylt, kan beslutningene under punkt 6.1 gjennomføres ved ny melding til Foretaksregisteret.

7. **Virkningstidspunkt for fusjonen**

7.1. Selskapsrettslig virkningstidspunkt

Selskapsrettslig trer fusjonen i kraft fra det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret. På registreringstidspunktet inntreer følgende selskapsrettslige virkninger av fusjonen:



1. Overdragende selskap er endelig oppløst og slettet.
2. Aksjekapitalen i vederlagsutstedende selskap forhøyes med det beløp som er angitt under punkt 8 nedenfor og vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap er utstedt.
3. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap er endelig overført til overtakende selskap.
4. Andre virkninger som er angitt i fusjonsplanen inntreffer.

7.2. Skattemessig virkningstidspunkt

Skatterettslig anses fusjonen gjennomført når fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år.

7.3. Regnskapsmessig virkningstidspunkt

Regnskapsmessig virkningstidspunkt fra 1. januar 2020. «Regnskapsmessig virkning»/ «Regnskapsmessig virkningstidspunkt» innebærer at alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilordnes det overtakende selskapet fra det forannevnte tidspunktet.

8. **Kapitalendringer i vederlagsutstedende selskap i anledning fusjonen**

- 8.1. Ved gjennomføring av fusjonen foretas det en kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap. Kapitalforhøyelsen skjer på grunnlag av fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap.
- 8.2. Verdien av tingsinnskuddet (fordringen) i vederlagsutstedende selskap tilsvarer fusjonsfordringen på NOK 14 177 995,00.
- 8.3. Aksjonæren i overdragende selskap eier samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. I det fusjonen regnskapsmessig skjer til kontinuitet, gjennomføres følgende kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap ved fusjonens gjennomføring:
 - a) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
 - b) Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
 - c) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i det overdragende og det vederlagsutstedende selskap.
 - d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
 - e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
 - f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
 - g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.
- 8.4. Med virkning fra tidspunktet for fusjonens ikrafttredelse forutsettes § 3 i vederlagsutstedende selskaps vedtekter endret til å lyde:



«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

9. Vilkår for å utøve rettigheter for aksjeeieren i vederlagsutstedende selskap

- 9.1. Vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap ytes ved økning av pålydende på aksjer som aksjonæren allerede eier i vederlagsutstedende selskap. Det utstedes dermed ingen nye aksjer, og det oppstår ingen nye rettigheter som følge av utstedelse av aksjer, herunder oppstår det ingen ny eller endret rett til utbytte.

10. Særlige rettigheter

- 10.1. Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter for aksjonæren i overdragende, overtakende eller vederlagsutstedende selskap, og det er ingen andre som har slike rettigheter. Det tildeles heller ingen slike rettigheter i noen av selskapene i anledning fusjonen.
- 10.2. Det tilfaller ikke medlemmer av styret eller daglig leder i noen av de fusjonerende selskapene særlige rettigheter eller fordeler ved fusjonen.

11. Forholdet til ansatte

- 11.1. Ansettelsesforholdet til de ansatte i overdragende selskap forutsettes overført til overtakende selskap i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.
- 11.2. De ansatte i overdragende selskap viderefører sine arbeidsforhold hos overtakende selskap med uendrede lønnsvilkår og andre individuelle rettigheter. Det overtakende selskap overtar således fullt ut det overdragende selskaps forpliktelser overfor de ansatte.
- 11.3. Alle ansatte vil bli informert om fusjonen, og gitt anledning til drøfting og til å uttale seg i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven. De ansatte vil få særskilt informasjon om dette. I forbindelse med at de ansatte informeres om fusjonen skal fusjonsplanen med vedlegg, samt styrets rapport, gjøres tilgjengelig for de ansatte, jf. asl. § 13-11 annet ledd.

12. Vilkår for gjennomføring

- 12.1. Gjennomføringen av fusjonen er betinget av at:
 1. Alle tillatelser fra offentlige myndigheter, eller andre instanser som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen, oppnås på vilkår som ikke anses å ville ha vesentlig negativ betydning for overdragende, overtakende eller vederlagsutstedende selskap.
 2. Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fusjonen er gitt.
 3. Det frem til utløpet av kreditorfristen ikke har inntrådt omstendigheter som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.
 4. Eventuelle kreditorinnsigelser som måtte ha fremkommet er avklart på tilfredsstillende måte, jf. aksjeloven § 13-15.

13. Rådighetsbegrensninger m.v.



- 13.1. Fra det tidspunktet fusjonsplanen er undertegnet og frem til fusjonen er gjennomført skal ingen av partene foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler eller andre disposisjoner, dersom slike kan være til hinder for fusjonens gjennomføring.

14. Styrenes rapporter og redegjørelser

- 14.1. Styrene i overdragende og overtakende selskap foreslår at aksjonæren samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapporten som kreves av hensyn til forholdet til de ansatte. Styret i vederlagsutstedende selskap utarbeider slik redegjørelse som kreves for kapitalforhøyelsen.

15. Merverdiavgiftsmessige forhold

- 15.1. Eventuelle justeringsforpliktelser og -rettigheter etter merverdiavgiftsloven vil bli overført til overtakende selskap, jf. merverdiavgiftslovens kap. 9. Det gjelder særskilte krav til form og dokumentasjon knyttet til slik avtale. En slik avtale kan være nødvendig for å unngå at fusjonen utløser krav fra avgiftsmyndighetene om tilbakebetaling av merverdiavgift. Dersom slik avtale er nødvendig for å unngå krav som nevnt, er partene enige om å inngå slik avtale innen de frister som følger av relevant lovgivning.

16. Utgifter

- 16.1. Fusjonskostnadene dekkes i sin helhet av vederlagsutstedende selskap. Kostnadene ved kapitalforhøyelsen dekkes av vederlagsutstedende selskap.

17. Fullmakt til å foreta endringer

- 17.1. Styrene i de fusjonerende selskapene gis fullmakt til å gjennomføre mindre vesentlige endringer og tilpasninger i fusjonsplanen uten at den endrede fusjonsplanen må legges frem for generalforsamlingen for ny behandling.

18. Vedlegg til fusjonsplanen

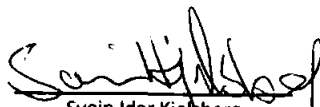
- 18.1. Som vedlegg til fusjonsplanen følger:

1. Redegjørelse for tingsinnskuddet i Kjelsberg Holding AS
2. Revisors uttalelse om redegjørelsen for tingsinnskuddet i Kjelsberg Holding AS
3. Gjeldende vedtekter for Kjelsberg Holding AS før fusjonen
4. Gjeldende vedtekter for Kjelsberg Drift AS før fusjonen
5. Rapport om fusjonen fra styret i Kjelsberg Transport AS
6. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Kjelsberg Transport AS
7. Gjeldende vedtekter for Kjelsberg Transport AS før fusjonen
8. Fusjonsbalanse

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020


Styret i Kjelsberg Transport AS




Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020


Styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

Fusjonsplanen tiltres av styret i Kjelsberg Holding AS, som forplikter seg til å fremme forslag om forhøyelse av selskapets aksjekapital for generalforsamlingen i Kjelsberg Holding AS for å fremskaffe vederlaget til aksjonæren i det overdragende selskapet ved fusjonen.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

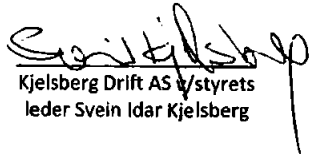


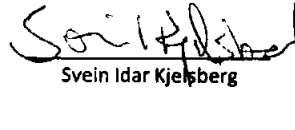
ERKLÆRING OM SAMTYKKE

Undertegnede, som er aksjonær i Kjelsberg Drift AS, gir med dette samtykke til at styret i selskapet ikke utarbeider rapport om fusjonen, jf. aksjeloven § 13-9 (2) første punktum ved fusjon av Kjelsberg Transport AS med overføring av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS og utstedelse av vederlag i Kjelsberg Drift AS sitt morselskap, Kjelsberg Holding AS. Kjelsberg Transport AS har ansatte, og i samsvar med aksjeloven § 13-9 (2) andre punktum, utarbeides det av styret rapport om fusjonens betydning for de ansatte.

Det samtykkes videre til at styret i Kjelsberg Transport AS/Kjelsberg Drift AS ikke utarbeider redegjørelse for fusjonsplanen, jf. aksjeloven § 13-10 (4).

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020


Kjelsberg Drift AS / styrets
leder Svein Idar Kjelsberg


Svein Idar Kjelsberg



**OVERDRAGENDE SELSKAP
KJELSBORG TRANSPORT AS**

RAPPORT FRA STYRET I KJELSBERG TRANSPORT AS I ANLEDNING FUSJON

I anledning fusjon mellom Kjelsberg Transport AS (som overdragende selskap) og Kjelsberg Drift AS (som overtakende selskap) med utstedelse av vederlag i overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, gir styret følgende rapport om fusjonens betydning for selskapet og de ansatte, jf. aksjeloven § 13-9:

1. Bakgrunnen for rapporten

Styrene i overdragende, overtakende og vederlagsutstedende selskap har utarbeidet en fusjonsplan som innebærer at samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap overføres til overtakende selskap, med utstedelse av vederlag i vederlagsutstedende selskap.

2. Begrunnelse for fusjonen

Formålet med fusjonen er å etablere en eierstruktur der aksjonærene i det overdragende selskapet, Kjelsberg Transport AS, eier virksomheten i overdragende selskap via et holdingselskap, og for å tilrettelegge for ytterligere omorganisering / fremtidig generasjonsskifte. Dette gjøres mest hensiktsmessig ved å overføre samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det overdragende selskapet til det overtakende selskapet Kjelsberg Drift AS ved en konsernfusjon, der vederlaget utstedes av overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, som det vederlagsutstedende selskapet.

På bakgrunn av ovennevnte har styrene i de fusjonerende selskapene utarbeidet denne fusjonsplanen for sine respektive generalforsamlings vurdering og godkjenning.

3. Fusjonens betydning for selskapet

Fusjonen innebærer at samtlige av selskapets eiendeler rettigheter og forpliktelser overdras til overtakende selskap, og at selskapet oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

4. Fusjonens betydning for de ansatte

Ansettelsesforholdet til de ansatte i overdragende selskap forutsettes overført til overtakende selskap i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

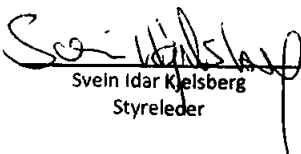
De ansatte i overdragende selskap viderefører sine arbeidsforhold hos overtakende selskap med uendrede lønnsvilkår og andre individuelle rettigheter. Det overtakende selskap overtar således fullt ut det overdragende selskaps forpliktelser overfor de ansatte.

Alle ansatte vil bli informert om fusjonen og gitt anledning til drøfting og til å uttale seg i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven. De ansatte vil få særskilt informasjon om dette. I forbindelse med at de ansatte informeres om fusjonen skal fusjonsplanen med vedlegg, samt styrets rapport, gjøres tilgjengelig for de ansatte, jf. asl. § 13-11 annet ledd.



Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Transport AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA STYREMØTE I KJELSBERG TRANSPORT AS

Den 17. oktober 2020 ble det avholdt styremøte i Kjelsberg Transport AS.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Svein Idar Kjelsberg (Styreleder)

Styret var dermed beslutningsdyktig. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjennelse av fusjonsplan

Styret behandlet forslag om konsernfusjon hvor selskapet overdrar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, med utstedelse av vederlag i Kjelsberg Drift AS's morselskap, Kjelsberg Holding AS. Forslaget om fusjon innebærer at selskapet oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å legge denne frem for generalforsamlingen til behandling og godkjennelse.

2. Rapporter og redegjørelser i anledning fusjonen

Styret forutsetter at aksjonæren samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapport som kreves av hensyn til forholdet til de ansatte. Styret forutsetter etter dette at aksjonæren møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelser som nevnt.

Styrets rapport om fusjonens betydning for de ansatte ble godkjent og signert. Styrets redegjørelse skal bekreftes av revisor.

3. Samtykke til bruk av likt foretaksnavn

Styret samtykket til at overtakende selskap i fusjonen bruker «Kjelsberg Transport AS» som foretaksnavn ved fusjonens gjennomføring.

4. Innkalling til generalforsamling

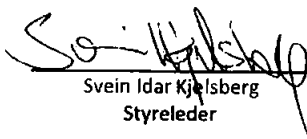
Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling så snart som mulig for behandling ovennevnte forslag.

Det var ikke flere saker til behandling. Alle beslutninger var enstemmige. Møtet ble hevet og protokollen signert.



Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Transport AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



**INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I
KJELSBERG TRANSPORT AS**

Det innkalles til ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Transport AS:

Sted: Selskapets lokaler.

Dato: 18. oktober 2020

Tid: 14.00

Til behandling foreligger:

1. **Åpning av møtet**
2. **Valg av møteleder**
3. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Styret gjør aksjonæren oppmerksom på at aksjelovens ordinære frist for utsending av fusjonsplan med vedlegg er to uker. Behandling av fusjonsplanen med kortere frist krever derfor aksjonærers samtykke, jf. aksjeloven § 5-14. Styret har videre forutsatt at aksjonær møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen, utover rapporten som kreves av hensyn til de ansatte. Styret anmoder derfor om at aksjonær møter selv, eller representert ved fullmektig.

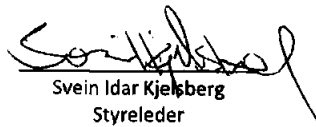
4. **Valg av person til å medundertegne protokollen**
5. **Godkjenning av fusjonsplan for selskapet**

Styret har sammen med styrene i Kjelsberg Drift AS og Kjelsberg Holding AS utarbeidet en fusjonsplan med vedlegg for konsernfusjon, hvor selskapet overdrar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, med utstedelse av vederlag i Kjelsberg Holding AS, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Selskapet slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg er vedlagt innkallingen.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

For styret i Kjelsberg Transport AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder

Vedlegg:

Fusjonsplan med vedlegg



**PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I
KJELSBERG TRANSPORT AS**

Den 18. oktober 2020 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Transport AS.

Til stede var:

- Svein Idar Kjelsberg, representant for 100 aksjer og 100 stemmer.

Samtlige aksjer og stemmer var dermed representert.

Til behandling forelå følgende saker:

1. Åpning av møtet

Møtet ble åpnet av styrets leder.

2. Valg av møteleder

Svein Idar Kjelsberg ble valgt til møteleder.

3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

4. Valg av representant til å medundertegne protokollen

Svein Idar Kjelsberg var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

5. Godkjenning av fusjonsplan

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret, og styrene i Kjelsberg Drift AS og Kjelsberg Holding AS for fusjon av selskapet ved overdragelse av samtlige av selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS med utstedelse av vederlag i Kjelsberg Holding AS, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Fusjonen gjennomføres etter aksjelovens regler om konsernfusjon, som nærmere beskrevet i fusjonsplanen med vedlegg. Selskapet slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg ble gjennomgått. Aksjonær var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen utover slik rapport som kreves av hensyn til de ansatte.

Generalforsamlingen merket seg at kapitalforhøyelsen i vederlagsutstedende selskap anses tegnet når generalforsamlingene i de fusjonerende selskapene har godkjent fusjonsplanen.

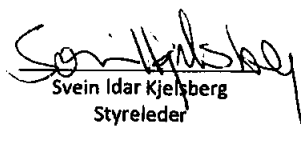
Generalforsamlingen besluttet å godkjenne fusjonen iht. den fremlagte fusjonsplanen.

Alle beslutninger var enstemmige.



Det var ikke flere saker til behandling. Den ekstraordinære generalforsamlingen ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde Foretaksregisteret snarest.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 18. oktober 2020


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



**OVERTAKENDE SELSKAP
KJELBERG DRIFT AS**



PROTOKOLL FRA STYREMØTE I KJELSBERG DRIFT AS

Den 17. oktober 2020 ble det avholdt styremøte i Kjelsberg Drift AS.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Svein Idar Kjelsberg (Styreleder)

Styret var dermed beslutningsdyktig. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjennelse av fusjonsplan

Styret behandlet forslag om konsernfusjon hvor selskapet overtar samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra Kjelsberg Transport AS, med utstedelse av vederlag i selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å legge denne frem for generalforsamlingen til behandling og godkjennelse.

2. Styrets redegjørelser og rapporter

Styret forutsetter at aksjonæren samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen. Styret forutsetter etter dette at aksjonæren møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse som nevnt.

3. Utstedelse av fordring i anledning fusjonen

I anledning fusjonen etablerer selskapet en gjeldsforpliktelse til fordel for selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS. Fordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelsen i morselskapet iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Fordringen er på NOK 13 953 097,00 og tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som selskapet tilføres i anledning fusjonen. Tillagt et beløp som tilsvarer utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen. Til sammen NOK 14 177 995,00.

Fordringen er rentebærende. Det skal beregnes en rente tilsvarende NIBOR plus 2 % pr. år fra tidspunktet for fusjonens gjennomføring. Renten forfaller årlig den 31.12 og legges til hovedstolen. Fordringen er avdragsfri og forfaller ved påkrav, dog slik at den forutsettes innfridd etter fusjonens gjennomføring enten ved betaling, ved konvertering til aksjekapital eller på annen måte.

Idet fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS skjer det ingen kapitalforhøyelse i selskapet.



4. Endring av foretaksnavn

Styret besluttet å foreslå at selskapet endrer navn til "Kjelsberg Transport AS" med virkning fra fusjonens gjennomføring. Styret besluttet i den forbindelse å foreslå at vedtektenes § 1 endres til å lyde:

«Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.»

1. Innkalling til generalforsamling

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling så snart som mulig for behandling av ovennevnte forslag.

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG DRIFT AS

Det innkalles til ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Drift AS.

Sted: Selskapets lokaler.

Dato: 18. oktober 2020

Kl.: 13.00

Til behandling foreligger:

1. **Åpning av møtet**
2. **Valg av møteleder**
3. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Styret gjør aksjonæren oppmerksom på at aksjelovens ordinære frist for utsending av fusjonsplan med vedlegg er to uker. Behandling av fusjonsplanen med kortere frist krever derfor samtykke fra aksjonær, jf. aksjeloven § 5-14. Styret har videre forutsatt at aksjonærer møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen. Styret anmoder derfor om at aksjonær møter selv, eller representert ved fullmektig.

4. **Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
5. **Godkjenning av fusjonsplan**

Styret har sammen med styret i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Holding AS utarbeidet en fusjonsplan med vedlegg for konsernfusjon. I fusjonen overdrar Kjelsberg Transport AS alle sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til selskapet. Fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS, som er selskapets morselskap. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

6. **Utstedelse av fordring i anledning fusjonen**

I anledning fusjonen etablerer selskapet en gjeldsforpliktelse til fordel for selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS. Fordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelsen i morselskapet iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Fordringen er på NOK 13 953 097,00 og tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som selskapet tilføres i anledning fusjonen. Tillagt et beløp som tilsvarer utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen. Til sammen NOK 14 177 995,00.

Fordringen er rentebærende. Det skal beregnes en rente tilsvarende NIBOR + 2 % pr. år fra tidspunktet for fusjonens gjennomføring. Renten forfaller årlig den 31.12 og legges til hovedstolen. Fordringen er avdragsfri og forfaller ved påkrav, dog slik at den forutsettes innfridd etter fusjonens gjennomføring enten ved betaling, ved konvertering til aksjekapital eller på annen måte.



Idet fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS skjer det ingen kapitalforhøyelse i selskapet.

Styret ber om generalforsamlingens godkjenning av etablering av fordringen.

7. Endring av foretaksnavn

Styret foreslår at selskapet endrer navn til «Kjelsberg Transport AS» med virkning fra fusjonens gjennomføring. Styret foreslår i den forbindelse at vedtektenes § 1 endres til å lyde:

«Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.»

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

For styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG DRIFT AS

Den 18. oktober 2020 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Drift AS.

Til stede var:

- Kjelsberg Holding AS, representant for 30 000 aksjer og stemmer, representert ved Svein Idar Kjelsberg.

Samtlige aksjer og stemmer var således representert.

Til behandling forelå følgende saker:

1. Åpning av møtet

Møtet ble åpnet av styrets leder.

2. Valg av møteleder

Svein Idar Kjelsberg ble valgt til møteleder.

3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

4. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen.

var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

5. Godkjenning av fusjonsplan

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret og styrene i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Holding AS. Iht. fusjonsplanen overtar selskapet samtlige av Kjelsberg Transport AS sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser ifbm. fusjon. Iht. reglene om konsernfusjon utstedes fusjonsvederlaget av Kjelsberg Holding AS, som er selskapets morselskap. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg ble gjennomgått. Aksjonær var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides redegjørelse for fusjonsplanen eller rapport om fusjonen.

Generalforsamlingen merket seg at kapitalforhøyelsen i vederlagsutstedende selskap anses tegnet når generalforsamlingene i de fusjonerende selskapene har godkjent fusjonsplanen.

Generalforsamlingen besluttet å godkjenne fusjonen iht. den fremlagte fusjonsplanen.



6. Utstedelse av fordring i anledning forslaget om fusjon

I anledning fusjonen vedtok generalforsamlingen at selskapet påtar seg en gjeldsforpliktelse som iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd skal benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelse i selskapets morselskap, Kjelsberg Holding AS.

Fordringen er på NOK 13 953 097,00 og tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som selskapet tilføres i anledning fusjonen. Tillagt et beløp som tilsvarer utsatt skatt på NOK 224 898,00 som knytter seg til fordringen. Til sammen NOK 14 177 995,00.

Fordringen er rentebærende. Det skal beregnes en rente tilsvarende Nibor + 2 % pr. år fra tidspunktet for fusjonens gjennomføring. Renten forfaller årlig den 31.12 og legges til hovedstolen. Fordringen er avdragsfri og forfaller ved påkrav, dog slik at den forutsettes innfridd etter fusjonens gjennomføring enten ved betaling, ved konvertering til aksjekapital eller på annen måte.

Fusjonsvederlaget utstedes av Kjelsberg Holding AS. Følgelig skjer det ingen kapitalforhøyelse i selskapet.

7. Endring av foretaksnavn

Generalforsamlingen vedtok å endre selskapets navn til "Kjelsberg Transport AS" med virkning fra fusjonens gjennomføring. Vedtektenes § 1 ble vedtatt endret til å lyde:

«Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.»

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde til Foretaksregisteret snarest.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 18. oktober 2020


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



VEDTEKTER FOR KJELSBERG TRANSPORT AS

(Vedtatt 18. oktober 2020)

- § 1. Selskapets navn er Kjelsberg Transport AS.
- § 2. Selskapets virksomhet er å drive med investering i næringsvirksomhet, herunder aksjer og andeler, samt deltagelse i andre selskaper med lignende virksomhet.
- § 3. Aksjekapitalen er NOK 30 000,00 fordelt på 30 000 aksjer pålydende NOK 1.
- § 4. Styremedlemmene velges på ubestemt tid og tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt.

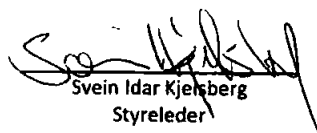


ERKLÆRING

Undertegnede, styret i "nye" Kjelsberg Transport AS (tidligere Kjelsberg Drift AS), erklærer herved at ved ikrafttredeisen av fusjonen mellom Kjelsberg Transport AS som overdragende selskap og "nye" Kjelsberg Transport AS som overtakende selskap, oppfyller det overtakende og det vederlagsutstedende selskap, Kjelsberg Holding AS, eierkravene i aksjeloven § 13-2 annet ledd, jf. § 13-16 tredje ledd.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, oktober 2020

Styret i Kjelsberg Drift AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



**VEDERLAGSUTSTEDENDE SELSKAP
KJELSBORG HOLDING AS**



REDEGJØRELSE FRA STYRET I KJELSBERG HOLDING AS

I anledning konsernfusjon mellom Kjelsberg Transport AS (som overdragende selskap) og Kjelsberg Drift AS (som overtakende selskap) med utstedelse av vederlag i overtakende selskaps morselskap, Kjelsberg Holding AS, gir styret følgende redegjørelse, jf. asl § 13-10, jf. aksjeloven §§ 10-2, jf. 2-6:

1. Vederlaget i fusjonen

Som vederlag for overdragelsen av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser og innløsningen av aksjene i overdragende selskap økes pålydende på aksjene i vederlagsutstedende selskap iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Aksjonæren i overdragende selskap mottar aksjevederlag i vederlagsutstedende selskap med samme forholdsmessige fordeling og relative verdi som de innløste aksjene i overdragende selskap hadde forut for fusjonen.

Aksjonæren i overdragende selskap eier også samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Fusjonsvederlaget ytes dermed i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap.

Det samlede egenkapitalinnskuddet utgjør NOK 14 177 995,00. Aksjene tegnes dermed til kurs til NOK 472,60 pr. aksje.

2. Fremgangsmåten som er fulgt ved fastsettelsen av vederlaget til aksjonæren

Fastsettelsen av vederlaget til aksjonæren i overdragende selskap, herunder bytteforholdet i fusjonen, er fastsatt med utgangspunkt i at den virkelige verdien av aksjene som innløses i overdragende selskap skal tilsvare den virkelige verdien av vederlagsaksjene som utstedes i overtakende selskap, jf. skatteloven § 11-7.

Fordi aksjonæren i overdragende selskap eier samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap ytes fusjonsvederlaget i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap iht. fordringsmodellen. Det anses derfor ikke påkrevd å etablere et bytteforhold for verdien av overdragende og vederlagsutstedende selskap før fusjonen.

3. Beskrivelse av tingsinnskuddet

Tingsinnskuddet består av følgende eiendeler, som danner grunnlag for kapitalforhøyelsen:

Fordring mot Kjelsberg Drift AS pålydende NOK 13 953 097,00 med tillegg av utsatt skatteforpliktelse som balanseføres med NOK 224 898,00. Verdien av tingsinnskuddet utgjør dermed til sammen NOK 14 177 995,00 (kapitalforhøyelsen).

4. Prinsipper som er fulgt ved vurderingen av de eiendeler selskapet skal motta

Verdien av fordringen som selskapet mottar tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten som overtakende selskap tilføres i anledning fusjonen. Tillagt en kompensasjon fra overtakende selskap på NOK 224 898,00 for utsatt skatt som knytter seg til fordringen, til sammen NOK 14 177 995,00.



Ved vurderingen av de eiendeler som overtas av selskapet, dvs. fordringen mot datterselskapet Kjelsberg Drift AS pålydende NOK 14 177995,00 er det lagt til grunn at fordringens virkelige verdi tilsvarer fordringens pålydende.

Fordringens pålydende er fastsatt basert på at virkelig verdi av de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overtakende selskap er tilført ved fusjonen, minst tilsvarer de samme eiendeler, rettigheter og forpliktelser sine bokførte verdier hos overdragende selskap, jf. at fusjonen skjer etter reglene om regnskapsmessig kontinuitet.

I tillegg består fordringen av kompensasjon for utsatt skatt som knytter seg til fordringen med NOK 224 898,00.

5. Særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget m.v.

Etter styrets vurdering er fremgangsmåten som er benyttet ved fastsettelsen av vederlaget til aksjeeierne i det overdragende selskapet hensiktsmessig. Beregningen av bytteforholdet, og dermed verdien av vederlaget til aksjeeierne i overdragende selskap, er etter styrets vurdering, rimelig og saklig begrunnet.

Det har ikke vært særlige vanskeligheter ved fastsettelsen av vederlaget eller bytteforholdet mellom selskapene.

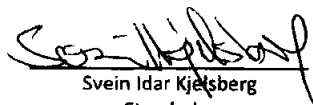
6. Styrets erklæring om de verdier som overtas

Styret erklærer at de eiendeler, rettigheter og forpliktelser som selskapet skal overta ved fusjonen har en netto verdi som minst svarer til det avtalte vederlaget;

Økning av selskapets aksjekapital fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av aksjenes pålydende fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje, samt NOK 14 077 995,00 annen opptjent egenkapital (herunder utsatt skatt knyttet til fisjonsfordringen). Dette før fradrag for emisjonskostnader.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA STYREMØTE I KJELSBORG HOLDING AS

Den 17. oktober 2020 ble det avholdt styremøte i Kjelsberg Holding AS.

Følgende styremedlemmer deltok:

- Svein Idar Kjelsberg (Styreleder)

Styret var dermed beslutningsdyktig. Styrets leder ledet møtet.

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjenning av fusjonsplan der selskapet er vederlagsutstedende selskap

Styret behandlet forslag om konsernfusjon hvor Kjelsberg Transport AS overdrar samtlige av sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, hvor vederlaget til aksjonæren i Kjelsberg Transport AS utstedes av selskapet, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS.

Følgende dokumenter ble behandlet:

- Fusjonsplan (med vedlegg).

Styret godkjente fusjonsplanen og besluttet å legge denne frem for generalforsamlingen til behandling og godkjenning.

2. Kapitalforhøyelse og vedtektsendring ved fusjonen

I anledning konsernfusjonen er det avtalt at fusjonsvederlaget skal utstedes av selskapet. Vederlaget utstedes i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i selskapet.

Ved konsernfusjon forhøyes egenkapitalen i selskapet etter fordringsmodellen, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd. Dette innebærer at Kjelsberg Transport AS overdrar alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS mot at Kjelsberg Drift AS utsteder en fordring til selskapet.

Fordringen med tillegg av bokførbar utsatt skatteforpliktelse knyttet til fordringen danner grunnlag for at selskapet foretar en kapitalforhøyelse til fordel for aksjonæren i overdragende selskap.

Styret foreslår på denne bakgrunn følgende kapitalforhøyelse:

- Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
- Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital som videreføres fra overdragende selskap. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
- Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i vederlagsutstedende selskap.



- d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
- e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
- f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
- g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.

Følgende endring av vedtektenes § 3 foreslås:

«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

3. Innkalling til generalforsamling

Styret besluttet å innkalle til ekstraordinær generalforsamling så snart som mulig for behandling av ovennevnte forslag.

Alle beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Møtet ble hevet og protokollen signert.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

Styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



INNKALLING TIL EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG HOLDING AS

Det innkalles til ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Holding AS.

Sted: Selskapets lokaler.

Dato: 18. oktober 2020

Kl.: 15.00

Til behandling foreligger:

1. **Åpning av møtet**
2. **Valg av møteleder**
3. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Styret gjør aksjonæren oppmerksom på at aksjelovens ordinære frist for utsending av fusjonsplan med vedlegg er to uker. Behandling av fusjonsplanen med kortere frist krever derfor samtlige aksjonærers samtykke, jf. aksjeloven § 5-14. Styret har videre forutsatt at aksjonæren møter på generalforsamlingen og samtykker til at det ikke utarbeides rapport om fusjonen. Styret anmoder derfor om at aksjonær møter selv.

4. **Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
5. **Godkjenning av fusjonsplan**

Styret har sammen med styrene i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Drift AS utarbeidet en fusjonsplan med vedlegg for en konsernfusjon hvor Kjelsberg Transport AS overdrar samtlige av sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS, med utstedelse av vederlag i selskapet, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Fusjonsplanen med vedlegg er vedlagt innkallingen sammen med styrets redegjørelse for tingsinnskuddet.

6. **Kapitalforhøyelse og vedtektsendring ved fusjonen**

I anledning konsernfusjonen er det avtalt at fusjonsvederlaget skal utstedes av selskapet. Vederlaget utstedes i form av økning av pålydende på samtlige aksjer i selskapet.

Ved konsernfusjon forhøyes egenkapitalen i selskapet etter fordringsmodellen, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd. Dette innebærer at Kjelsberg Transport AS overdrar alle eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS mot at Kjelsberg Drift AS utsteder en fordring til selskapet.

Fordringen med tillegg av bokførbar utsatt skatteforpliktelse knyttet til fordringen danner grunnlag for at selskapet foretar en kapitalforhøyelse til fordel for aksjonæren i overdragende selskap.



Styret foreslår på denne bakgrunn følgende kapitalforhøyelse:

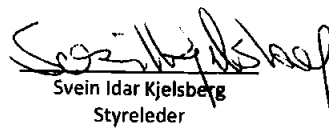
- a) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
- b) Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital som videreføres fra overdragende selskap som innskutt egenkapital. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
- c) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i det overdragende og det vederlagsutstedende selskap.
- d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
- e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
- f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
- g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.

Følgende endring av vedtektenes § 3 foreslås:

«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 17. oktober 2020

For styret i Kjelsberg Holding AS


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



PROTOKOLL FRA EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING I KJELSBERG HOLDING AS

Den 18. oktober 2020 ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Kjelsberg Holding AS.

Til stede var:

- Svein Idar Kjelsberg representant for 30 000 aksjer og stemmer.

Samtlige aksjer og stemmer var således representert.

Til behandling forelå følgende saker:

1. Åpning av møtet

Møtet ble åpnet av styrets leder.

2. Valg av møteleder

Svein Idar Kjelsberg ble valgt til møteleder.

3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

4. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen.

Svein Idar Kjelsberg var eneste fremmøtte, og undertegner derfor protokollen alene.

5. Godkjenning av fusjonsplan

Generalforsamlingen fikk seg forelagt fusjonsplan utarbeidet av styret og styrene i Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Drift AS for fusjon av Kjelsberg Transport AS ved overdragelse av samtlige av Kjelsberg Transport AS's eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Kjelsberg Drift AS med utstedelse av vederlag i selskapet, som er morselskap til Kjelsberg Drift AS. Fusjonen gjennomføres etter aksjelovens regler om konsernfusjon, som nærmere beskrevet i fusjonsplanen med vedlegg. Kjelsberg Transport AS slettes ved fusjonens ikrafttredelse.

Aksjonær var til stede og samtykket til at det ikke utarbeides rapport om fusjonen.

Generalforsamlingen besluttet å godkjenne fusjonen iht. den fremlagte fusjonsplanen.

6. Kapitalforhøyelse og vedtektsendring ved fusjonen

Fusjonen mellom Kjelsberg Transport AS og Kjelsberg Drift AS gjennomføres ved utstedelse av vederlag i selskapet iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon, jf. aksjeloven § 13-2 annet ledd.

Generalforsamlingen besluttet på bakgrunn av dette følgende kapitalforhøyelse:

- h) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000,00 med NOK 100 000,00 til NOK 130 000,00 ved økning av



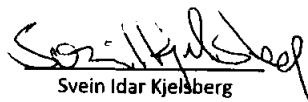
- pålydende på samtlige av selskapets 30 000 aksjer fra NOK 1,00 pr. aksje med NOK 3,3333 pr. aksje til NOK 4,3333 pr. aksje.
- i) Tegningskurs pr. aksje er NOK 472,60. Samlet kapitalinnskudd er NOK 14 177 995,00. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med NOK 100 000,00 på innskutt egenkapital som videreføres fra overdragende selskap. De resterende NOK 14 077 995,00 videreføres som annen opptjent egenkapital.
 - j) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonæren i det overdragende og vederlagsutstedende selskap.
 - k) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
 - l) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
 - m) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Kjelsberg Drift AS. Fordringens pålydende er NOK 14 177 995,00.
 - n) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.

Som følge av kapitalforhøyelsen i anledning fusjonen ble vedtektenes § 3 vedtatt endret til å lyde:

«Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,333.»

Samtlige beslutninger var enstemmige. Det var ikke flere saker til behandling. Den ekstraordinære generalforsamlingen ble hevet og protokollen signert. Generalforsamlingens beslutninger blir å melde Foretaksregisteret snarest.

Åsvegen 164, 7224 Melhus, 18. oktober 2020


Svein Idar Kjelsberg
Styreleder



VEDTEKTER FOR KJELSBERG HOLDING AS

(Vedtatt 18. oktober 2020)

Her inntas overtakende selskaps vedtekter. Dersom det skal gjøres andre endringer enn aksjekapital, må disse angis særskilt i selskapsdokumentene.

- § 1. Selskapets navn er Kjelsberg Holding AS.
- § 2. Selskapets virksomhet er å drive med investering i næringsvirksomhet, herunder aksjer og andeler samt deltagelse i andre selskaper med tilsvarende virksomhet.
- § 3. «Selskapets aksjekapital er NOK 130 000 fordelt på 30 000 aksjer, hver pålydende NOK 4,3333.»
- § 4. Styremedlemmene velges på ubestemt tid og tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt.





KJELSBERG TRANSPORT AS

Pga fusjon fordring pålydende 14 177 995
som er det samme som EK i selskapet per 2019

Skattemessige verdi per 2019 fra forskjellskjema

Driftsmidler	16 325 587
Varer	97 712
Fordringer	<u>4 339 294</u>
SUM	20 762 593
Aksjer	99 000
Bank	<u>11 607 655</u>
SUM EIENDELER	32 469 248

Skattemessig gjeld fra regnskap 2019

Langsiktig eks utsatt skatt	13 548 584
Kortsiktig	<u>5 556 891</u>
SUM	19 105 475
- betalbar skatt	-1 254 127
- avsatt utbytte	<u>-1 000 000</u>
SUM GJELD	16 851 348

NETTO EIENDELER 15 617 900

Regnskapsmessig verdi	14 177 995
Skattemessig verdi	<u>15 617 900</u>
Negativ M. forskjell	-1 439 905
Utsatt skattefordel av dette	-316 779





Vedlegg til Fisjonsplanen

FORSLAG TIL FUSJONSBALANSER PR. 31.08.2020 - (kontinuitet)

	<u>K Drift Fusjonert</u>	<u>Kapitalendring K. Holding AS Etter Fusjon</u>
EIENDELER		
<u>Varige Driftsmidler</u>		
Tomter/Eiendommer	0	
Maskiner og Anlegg	17 249 996	
Lån til AS og Fkv	864 245	
Aksjer datterselskap	0	30 000
Aksjer DS mv	99 000	
Andre fordringer	74 400	
Sum Varige Driftsmidler	<u>18 287 641</u>	<u>30 000</u>
<u>Omløpsmidler</u>		
Varer/prosjekter	97 712	
Kundefordringer	4 661 381	
Andre fordringer	129 037	
Bankkontoer	11 833 993	
Fusjonsfordring	0	14 177 995
Sum Omløpsmidler	<u>16 722 123</u>	<u>14 177 995</u>
SUM EIENDELER	<u>35 009 764</u>	<u>14 207 995</u>
EGENKAPITAL & GJELD		
<u>Egenkapital</u>		
Aksjekapital	30 000	130 000
Annen Ek	0	14 077 995
Sum Egenkapital	<u>30 000</u>	<u>14 207 995</u>
Estimert resultat	4 209 290	
<u>Gjeld</u>		
Utsatt skatt	224 898	
Langs.eksterne lån	9 981 644	
Gjeld konsern	0	
Kreditorer	3 311 268	
Betalbar skatt	917 294	
Off. utgifter, fp og sk.trekk	1 457 210	
Gjeld Aksjonær	-16 856	
Annen kortsiktig gjeld	717 021	
Fusjonsgjeld	14 177 995	
Sum Gjeld	<u>30 770 474</u>	<u>0</u>
SUM EGENKAP & GJELD	<u>35 009 764</u>	<u>14 207 995</u>



TREKANTFUSJON KJELDSEBERG

Utg.pkt regnskap pr. 31.08.20

	OT		OD		Bokf. Verdi		Bokf. Verdi	
	Bokf. Verdi K Transp aug.	Justering	Bokf. Verdi K Drift Ar. Okt.	Justering	Fusjonert K Drift AS	MOR K Holding AS	Korr- igering	MOR K Holding AS
Utsatt skattefordel	17 249 996				17 249 996			0
Vare Og Lastebiler mv	412 846				412 846			0
LG fordring Konsernselskap	451 399				451 399			0
AKsjer i DS						30 000		30 000
Inventar								0
Andre Aksjer	99 000				99 000			0
Andre fordringer	74 400				74 400			0
Forskuddsbet Kost								0
Vareleger	97 712				97 712			0
Kundefordringer	4 691 281				4 691 281			0
Avs. Tap fordringer	-29 900				-29 900			0
Andre fordringer	129 037				129 037			0
Bank	11 803 993				11 803 993			0
Bank			30 000		30 000			0
Bank								0
Bank								0
Fordring grummet Fusjon							14 177 995	14 177 995
SUM EIENDELER	34 979 764	0	30 000	0	35 009 764	30 000	14 177 995	14 207 995

	Bokf. Verdi		Bokf. Verdi		Bokf. Verdi		Bokf. Verdi	
	Bokf. Verdi K Transp aug.	Justering	Bokf. Verdi K Drift Ar. Okt.	Justering	Fusjonert K Drift AS	MOR K Holding AS	Korr- igering	MOR K Holding AS
Aksjekapital	100 000		30 000		30 000	30 000	100 000	130 000
Overkursfond								0
Annen Egenkapital	14 077 995						14 077 995	14 077 995
Udekket tap								0
Sum Egenkapital	14 177 995	0	30 000	-14 177 995	30 000	30 000	14 177 995	14 207 995
Estimert Resultat	4 209 290				4 209 290			0
Utsatt Skatt	224 898				224 898			0
Gjeld Kredittinstitusjoner	9 981 644				9 981 644			0
Leverandørgjeld	3 311 268				3 311 268			0
Betalbar skatt	1 254 127				1 254 127			0
Forskuddskatt	-336 833				-336 833			0
Offentlige avgifter/Sk.trekk	1 457 210				1 457 210			0
Gjeld til aksjonær	-16 856				-16 856			0
Gjeld til konsernselskap								0
Annen KG	717 021				717 021			0
Gjeld Pga Fusjon								0
Sum gjeld	16 592 479	0	0	0	30 770 474	0	0	0
SUM GJELD & EK	34 979 764	0	30 000	0	35 009 764	30 000	14 177 995	14 207 995
Diff.kontroll								0



Stiftelsesdokument

Selskapets navn er: **SHELFCO NORWAY 29-20 AS**
Dato for stiftelse: 15.09.2020

Stiftere

Følgende stiftere besluttet å stifte aksjeselskap og tegnet seg for aksjer:

Navn: ADVOKATFIRMAET SIMONSEN VOGT WIIG AS
Adresse: Filipstad brygge 1, 0252 OSLO
Organisasjonsnummer: 898 783 812
Antall aksjer: 30 000
Betaling per aksje: kr 1,00
Representert ved fullmektig: TROND HENNING ØVREBØ
Fødselsnummer: 30057037713

Aksjekapital/Aksjer

Aksjekapital:	kr 30 000,00
Aksjenes pålydende:	kr 1,00
Antall aksjer:	30 000
Aksjeinnskudd:	kr 30 000,00

Frist for innbetaling av aksjeinnskuddet er satt til 22.09.2020

Stiftelsesutgifter

Selskapet skal dekke utgiftene ved stiftelsen.

Registreringsgebyr Brønnøysundregistrene:	kr 5 570,00
RSM Norge AS Postboks 1312 Vika, 0112 OSLO	kr 1 250,00
Advokatfirmaet Simonsen Vogt Wiig AS Postboks 2043 Vika, 0125 OSLO	kr 23 180,00

Side: 1/3



Sum stiftelsesutgifter: kr 30 000,00

Selskapets vedtekter

Stifterne har fastsatt vedtekter for selskapet. Vedlagte vedtekter er en del av stiftelsesdokumentet.

Valg av styre

Som selskapets styre er valgt:

Styrets leder: TROND HENNING ØVREBØ

Revisjon

Årsregnskapet skal ikke revideres. Selskapet oppfylder vilkårene i aksjeloven § 7-6 først og andre ledd til å unnlate revisjon.

Stiftelsesdokumentet er elektronisk signert av:

ADVOKATFIRMAET SIMONSEN VOGT WIIG AS
Representert ved fullmektig: TROND HENNING ØVREBØ

Dato: 15.09.2020



Selskapets vedtekter

Vedtektsdato: 15.09.2020

1. Selskapets navn er SHELFÇO NORWAY 29-20 AS
2. Selskapets virksomhet: å eie og drive andre selskaper
3. Aksjekapitalen er kr 30 000,00
4. Aksjenes pålydende er kr 1,00
5. Styremedlemmer velges på ubestemt tid og tjenestegjør inntil nye medlemmer er valgt

Side: 3/3



DocuSign Envelope ID: 94C6514E-5A2C-489C-86B8-E448442E5CA4

simonsen
vogtwiig

Avtale om overdragelse av aksjer

Det er i dag den 15. oktober 2020 inngått følgende avtale om overdragelse av aksjer ("Avtalen") av og mellom:

Advokatfirmaet Simonsen Vogt Wiig AS, org.nr. 898 783 812 ("Selger")
Postboks 2043 Vika, 0125 Oslo

og

Svein Idar Kjelsberg, født 1. oktober 1969 ("Kjøper")
Gresjmovegen 64, 7212 Korsvegen

Selger og Kjøper er heretter samlet benevnt som "**Partene**".

1 Bakgrunn

Selger eier samtlige aksjer i ShelfCo Norway 29-20 AS, et norsk aksjeselskap med org. nr. 925 704 350, og forretningsadresse c/o Simonsen Vogt Wiig, Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo ("**Selskapet**").

Selskapets aksjekapital er NOK 30 000 ("**Aksjekapitalen**") fordelt på 30 000 aksjer ("**Aksjene**"), hver pålydende NOK 1.

2 Transaksjonen

Mot betaling av samlet kjøpesum til Selger som angitt nedenfor under punkt 3, overdrar Selger herved samtlige 30 000 aksjer i Selskapet som angitt umiddelbart nedenfor:

- Selskapets navn: ShelfCo Norway 29-20 AS
- Org.nr.: 925 704 350
- Stiftelsesdato: 15. september 2020

3 Kjøpesum og andre kostnader

3.1 Kjøpesum

Samlet kjøpesum for Aksjene er NOK 30 000 ("**Kjøpesummen**"). Kjøpesummen tilsvarer innbetalt aksjekapital.

Kjøper skal innbetale Kjøpesummen til Selgers bankkonto i Nordea, konto nr. 6074.06.74784 ("**Selgers Bankkonto**") før aksjene i Selskapet overdras.

3.2 Kostnader, gebyrer og honorar

3.2.1 Inkludert i Kjøpesummen

Stiftelseskostnader, herunder stiftelsesgebyr til Brønnøysundregistrene, gebyr til revisor eller finansinstitusjon relatert til bekreftelse av mottatt aksjeinnskudd, samt utgifter til juridisk bistand som er foranlediget av stiftelsen, overdragelsen av Selskapet i forbindelse med aksjekjøpet etter denne Avtalen, og vedtagelse og registrering av normale endringer i Selskapet som følge av overdragelse til Kjøper, er dekket av Selskapet gjennom selskapets innbetalte aksjekapital og er således inkludert i Kjøpesummen.

S_9023680/1_87339501



Som følge av dette, er Selskapets innbetalte aksjekapital i form av kontantbeholdningen i sin helhet benyttet til dekning av stiftelseskostnader mv.

3.2.2 *Ikke inkludert i Kjøpesummen*

Registrering i Merverdiavgiftregisteret og andre endringer enn de som er nevnt nedenfor under punkt 6, er ikke inkludert i Kjøpesummen og faktureres eventuelt i tillegg. Det samme gjelder selskapsendringer som Kjøper ønsker å registrere senere og ikke i forbindelse med overdragelsen.

I forbindelse med registrering av navneendringen i Selskapet, påløper et registreringsgebyr på NOK 1 440 som vil bli fakturert Selskapet av Brønnøysundregistrene etter at registreringen i Brønnøysundregistrene er gjennomført.

Selskapet og Kjøper er solidarisk ansvarlig for slike kostnader.

3.3 **Bankkonto**

Selskapet overdras ikke med bankkonto. Kjøper er således selv ansvarlig for opprettelse av bankkonto for Selskapet.

4 **Forutsetning for gjennomføring**

Det er en forutsetning for gjennomføring av Avtalen at Kjøper har gitt Selger all informasjon og dokumentasjon som er nødvendig for at Selger kan gjennomføre en kundekontroll i henhold til det til enhver tid gjeldende regelverk.

5 **Gjennomføring**

5.1 **Tid og sted for gjennomføring**

Overdragelsen av Aksjene skal gjennomføres i henhold til denne Avtalen elektronisk pr. dato for denne Avtalen ("**Overdragelsesdagen**").

6 **Kjøpers og Selgers plikter ved gjennomføring**

6.1 Samtidig med overdragelsen av Selskapet forplikter Kjøper og Selger seg til å sørge for at Selskapet vedtar å endre følgende:

- Selskapets foretaksnavn
- Forretningsadresse
- Kontaktperson
- Styre



DocuSign Envelope ID: 94C6514E-5A2C-489C-86B8-E448442E5CA4

Side 3 av 3

6.2 Endringene nevnt over skal meldes til Foretaksregisteret snarest mulig og senest innen 7 dager fra endringene ble vedtatt.

6.3 Selger skal overlevere oppdatert og signert aksjeeierregister som bekrefter at Kjøper er innført som ny eier av Aksjene.

7 Selgers garantier

Selger innestår for at Selskapet ikke har noen uoppgjorte forpliktelser utover det som fremgår av denne Avtale per dato for overdragelse av aksjene i Selskapet. Aksjene som overdras er fri for heftelser og rådighetsinnskrenkninger av enhver art. Selger garanterer videre for at det ikke har vært noen form for virksomhet i Selskapet fra stiftelsesdato og frem til dags dato.

8 Kjøpers plikter etter overtagelse


Med mindre annet avtales, overtar Kjøper alle rapporteringsplikter knyttet til Selskapet fra Overdragelsesdagen. Dette omfatter, men er ikke begrenset til

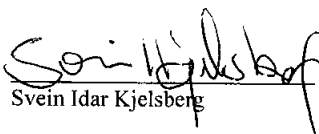
- Innsendelse av aksjonærregisteroppgave
- Utarbeidelse og innsendelse av skattemelding
- Utarbeidelse og innsendelse av årsregnskap

For Selger:

Kjøper:

Advokatfirmaet Simonsen Vogt Wiig AS

DocuSigned by:

8AC52FE20A8A4E1...
Henning Øvrebo (e.f.)
Partner


Svein Idar Kjelsberg

S_9023680/1_87339501



ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i
Kjelsberg Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kjelsberg Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 308 721. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tiller, 23. juni 2021

Katrine Engen
Statsautorisert revisor

(elektronisk signatur)

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Engen, Katrine



Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.06.2021 10.26.42

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Kjelsberg Holding AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av nette salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende. I den grad det er funnet nødvendig er det foretatt avsetning til dekning av mulig tap.

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

Aksjer og andeler anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/dkattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt evt. skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kjelsberg Holding AS

Noter 2020

Note 1 - Lønn/ytelser

Selskapet har ingen ansatte, og dermed ikke krav om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt lønn, honorar eller andre godtgjørelser til ledende personer, styret eller revisor.

Note 2 - Skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
- Fremførbart skattemessig underskudd	338 721	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	224 898	224 898
Sum negative skatteøkende forskjeller	338 721	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	113 823	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	224 898

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	-308 721
Permanente og andre forskjeller	-30 000
Inntekt	-338 721

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skattefordel, ikke bokført, utgjør kr. 25 041,-.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 30000 aksjer hver pålydende kr 4, samlet aksjekapital utgjør kr 130 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Svein Idar Kjelsberg	30 000



Kjelsberg Holding AS

Noter 2020

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-308 721	-308 721
+/-Andre transaksjoner:	130 000	0	14 047 995	14 177 995
Pr 31.12.	130 000	0	13 739 274	13 869 274

Korona pandemien har ikke påvirket driften av selskapet.

Note 5 - Investeringer i aksjer

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10%:

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balanseført verdi	Egenkap.	Resultat
Kjelsberg Transport AS	100 %	30 000	4 844 344	4 844 344
BVT Entreprenør AS	50 %	575 000	740 847	- 807 711
Åsveien 164 AS	40 %	100 000	- 411 235	- 317 677
Samlet balanseført verdi		705 000		

Note 6 - Fordring/gjeld til selskap i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	14 117 995	0
Sum fordringer	14 117 995	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	675 000	0
Sum gjeld	675 000	0

Fordring/gjeld til selskap i samme konsern vil bli innfridd innen 1 år fra balansedagen.



Kjelsberg Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	308 721	0
Sum driftskostnader		308 721	0
DRIFTSRESULTAT		(308 721)	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(308 721)	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(308 721)	0
ÅRSRESULTAT		(308 721)	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3,4	(308 721)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(308 721)	0



Kjelsberg Holding AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	705 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		705 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		705 000	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	14 117 995	0
Andre kortsiktige fordringer		30 000	0
Sum fordringer		14 147 995	0
SUM OMLØPSMIDLER		14 147 995	0
SUM EIENDELER		14 852 995	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	130 000	0
Annen innskutt egenkapital		(30 000)	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 769 274	0
Sum opptjent egenkapital		13 769 274	0
SUM EGENKAPITAL		13 869 274	0
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		308 721	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	675 000	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		983 721	0
SUM GJELD		983 721	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 852 995	0

Melhus, 23/6-2021

Svein Idar Kjelsberg
Daglig leder/styreleder



**Årsregnskap 2020
for
Kjelsberg Holding AS**

Organisasjonsnr. 925704350

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Melhus Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Melhusvegen 417
7224 MELHUS
Organisasjonsnr. 981124715

